

2021

Vereniging Ons Tehuis Jaarrekening





JAARREKENING 2021

INHOUD

Kengetallen.....
1	Beleidsvaluatie
2	Financiële nota
2.1	Doelstellingenrekening – schema J1
2.2	Staat van Financieel evenwicht – schema J2.....
2.3	Realisatie van de kredieten – schema J3
2.4	Balans – schema J4.....
2.4.1	Activa
2.4.2	Passiva
2.5	Staat van opbrengsten en kosten – schema J5.....
3	Toelichting bij de jaarrekening.....
3.1	Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie.....
3.2	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard – schema T1.....
3.3	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard – schema T2
3.4	Materiële verschillen tussen budget en rekening – investeringen
3.5	Investeringsproject – schema T3
3.6	Evolutie van de schulden – schema T4
3.7	Toelichting bij de balans – schema T5.....
3.8	Waarderingsregels & afschrijvingen
3.9	Financiële Risico's.....
3.9.1	Ontvangsten
3.9.2	Uitgaven
3.9.3	Andere.....
3.10	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....
3.11	Toelichting kosten, opbrengsten met buitengewone invloed
3.12	Locatie bijkomende informatie
4	Financiële analyse – ratio's.....
4.1	Netto-werkkapitaal
4.2	Liquiditeitsratio
4.3	Solvabiliteitsratio

KENGETALLEN

Kastoestand per 31/12/2021	4.360.170
Openstaande vorderingen op KT	1.051.129
Openstaande schulden op KT	1.393.953

Exploitatie-uitgaven in het boekjaar	7.778.646
Exploitatie-ontvangsten in het boekjaar	8.618.664
Budgettair resultaat van het boekjaar	443.487
Gecumuleerd budgettair resultaat	4.970.481
Autofinancieringsmarge	795.536

Investerings in het boekjaar	592.625
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	240.576

Nieuwe aangegane leningen	0
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021	718.761
Periodieke aflossingen op leningen	44.482
Intresten op leningen	11.588
Aflossingen te betalen in het volgende boekjaar	45.380



1 BELEIDSEVALUATIE

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.



Beleidsvaluatie



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104 IK Budg. 12483

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen & personeel

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	581.723	764.308	0
Ontvangsten	240.576	347.998	0
Saldo	-341.147	-416.310	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1: Preventieve infrastructurale maatregelen tegen agressie in JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	173.308	0
Ontvangsten	0	107.422	0
Saldo	0	-65.886	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	92.103	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-92.103	-10.000	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	489.620	581.000	0
Ontvangsten	240.576	240.576	0
Saldo	-249.044	-340.424	0
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-2: Ombouw leefgroep JEZ11 naar 2 leefgroepen beveiligend verblijf
- BD-3: Personeelszorg blijft een belangrijke hoeksteen in de verdere uitbouw van de organisatie
- BD-4: De organisatie beschikt over wagenpark dat een veilig vervoer van jongeren/personeel mogelijk maakt
- BD-5: Samen met lokale en intersectorale partners een werking alternatieve dagbesteding uitbouwen

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.294	67.120	45.120
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.294	-67.120	-45.120
Investerings			
Uitgaven	10.901	11.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.901	-11.000	-15.000
Financiering			

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.votjeugdhulp.be

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 12483

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104 IK Budg. 12483

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Beleidsdoelstelling: **BD-1: Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen & personeel**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	581.723	764.308	0
Ontvangsten	240.576	347.998	0
Saldo	-341.147	-416.310	0
Financiering			

Actieplan: AP-1: Preventieve infrastructurele maatregelen tegen agressie in JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	173.308	0
Ontvangsten	0	107.422	0
Saldo	0	-65.886	0
Financiering			

Actie: ACT-1: Inrichting tuin, buitenchillruimte en agressiereducerende materialen JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	173.308	0
Ontvangsten	0	107.422	0
Saldo	0	-65.886	0
Financiering			

Actieplan: AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	92.103	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-92.103	-10.000	0
Financiering			

Actie: ACT-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	92.103	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-92.103	-10.000	0
Financiering			

Actieplan: AP-10: Nieuwbouw JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	489.620	581.000	0
Ontvangsten	240.576	240.576	0
Saldo	-249.044	-340.424	0
Financiering			

Actie: ACT-11: Nieuwbouw JEZ11

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	489.620	581.000	0
Ontvangsten	240.576	240.576	0
Saldo	-249.044	-340.424	0
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD-2: Ombouw leefgroep JEZ11 naar 2 leefgroepen beveiligend verblijf

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Actieplan: AP-3: Ombouw JEZ11 : teamdynamiek, VTO, aanwerving&opleiding personeel, concretiseren pedagogisch profiel

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Actie: ACT-3: Ombouw JEZ11 : teamdynamiek, VTO, aanwerving&opleiding personeel, concretiseren pedagogisch profiel

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Beleidsdoelstelling: BD-3: Personeelszorg blijft een belangrijke hoeksteen in de verdere uitbouw van de organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.294	67.120	45.120
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.294	-67.120	-45.120
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP-4: Implementeren nieuwe organisatiestructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-4: Implementeren nieuwe organisatiestructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP-5: Zich profileren als een aantrekkelijke werkgever zowel binnen als buiten de organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-5: Zich profileren als aantrekkelijke werkgever zowel binnen als buiten de organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP-6: Verder digitaliseren van de processen loon-en personeelsadministratie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.545	40.330	18.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.545	-40.330	-18.330
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-6: Verder digitaliseren van de processen loon-en personeelsadministratie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.545	40.330	18.330
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.545	-40.330	-18.330
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP-7: Verder optimaliseren van het VTO-beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.749	26.790	26.790
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.749	-26.790	-26.790
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-7: Verder optimaliseren van het VTO-beleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.749	26.790	26.790
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.749	-26.790	-26.790
Investerings			
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD-4: De organisatie beschikt over wagenpark dat een veilig vervoer van jongeren/personeel mogelijk maakt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.901	11.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.901	-11.000	-15.000
Financiering			

Actieplan: AP-8: Optimaliseren wagenpark : investeren in voldoende,degelijke,goed onderhouden dienstwagens&minibussen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.901	11.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.901	-11.000	-15.000
Financiering			

Actie: ACT-8: Investeren in voldoende, degelijke en goed onderhouden dienstwagens & minibussen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.901	11.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.901	-11.000	-15.000
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD-5: Samen met lokale en intersectorale partners een werking alternatieve dagbesteding uitbouwen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP-9: Alternatieve dagbesteding uitbouwen regio Ieper, samen met Ambrajaze, Stad Ieper&andere organisaties

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-9: Alternatieve dagbesteding uitbouwen regio Ieper, samen met Ambrajaze, Stad Ieper&andere organisaties

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.731.352	7.989.157	7.857.853
Ontvangsten	8.618.664	8.448.410	7.960.229
Saldo	887.312	459.254	102.376
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	44.482	44.482	46.802
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.482	-44.482	-46.802

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.731.352	7.989.157	7.857.853
Ontvangsten	8.618.664	8.448.410	7.960.229
Saldo	887.312	459.254	102.376
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	44.482	44.482	46.802
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.482	-44.482	-46.802

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actieplan: ONBESCHIKB: Actieplan onbeschikbare

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: ACT-10: Onbeschikbare gelden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 12483

2 FINANCIËLE NOTA

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5). In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1 Doelstellingenrekening – schema J1

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

De totale uitgaven voor investeringsverrichtingen bedroegen 592.625€

Prioritair beleid voor 581.723€

Beleidsdoelstelling BD-1 : Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen en personeel

- Actieplan AP-02: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein: 92.103€
- Actieplan AP-10 : Nieuwbouwproject JEZ11: 489.620€

Overig beleid voor 10.901€

De totale ontvangsten voor investeringsverrichtingen bedroegen 240.576€

Beleidsdoelstelling BD-1 : Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren, gezinnen en personeel

Actieplan AP-10 : Nieuwbouwproject JEZ11:

Vipa : 240.576€



J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Realiseren warme, eigentijdse infrastructuur aangepast aan noden v/d jongeren,gezinnen&personeel

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	581.723	764.308
Ontvangst	240.576	347.998
Saldo	-341.147	-416.310
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	47.294	67.120
Ontvangst	0	0
Saldo	-47.294	-67.120
Investering		
Uitgave	10.901	11.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-10.901	-11.000
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.731.352	7.989.157
Ontvangst	8.618.664	8.448.410
Saldo	887.312	459.254
Investering		
Financiering		
Uitgave	44.482	44.482
Ontvangst	0	0
Saldo	-44.482	-44.482

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.778.646	8.056.277
Ontvangst	8.618.664	8.448.410
Saldo	840.018	392.134
Investering		
Uitgave	592.625	775.308
Ontvangst	240.576	347.998
Saldo	-352.049	-427.310
Financiering		
Uitgave	44.482	44.482
Ontvangst	0	0
Saldo	-44.482	-44.482

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

2.2 Staat van het financieel evenwicht – schema J2

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (netto werkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).



J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	840.018	392.134
a. Ontvangsten	8.618.664	8.448.410
b. Uitgaven	7.778.646	8.056.277
II. Investeringsaldo	-352.049	-427.310
a. Ontvangsten	240.576	347.998
b. Uitgaven	592.625	775.308
III. Saldo exploitatie en investeringen	487.969	-35.177
IV. Financieringsaldo	-44.482	-44.482
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	44.482	44.482
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	443.487	-79.658
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.526.993	4.526.817
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.970.481	4.447.159
VIII. Onbeschikbare gelden	1.251.243	1.188.500
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.719.238	3.258.659

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	840.018	392.134
II. Netto periodieke aflossingen	44.482	44.482
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	44.482	44.482
III. Autofinancieringsmarge	795.536	347.652

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	795.536	347.652
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-16.578	-1.126
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	44.482	44.482
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	61.059	45.608
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	778.959	346.526

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	3.719.238	3.258.659
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.719.238	3.258.659
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	795.536	347.652
Totale Autofinancieringsmarge	795.536	347.652
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	778.959	346.526
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	778.959	346.526

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

2.3 Realisatie van de kredieten – schema J3



J3: Realisatie van de kredieten

2021



Jaarboeknummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104 IK Budg. 12483

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	7.778.646	8.618.664	8.056.277	8.448.410	7.902.973	7.960.229
Investerings	592.625	240.576	775.308	347.998	15.000	0
Financiering	44.482	0	44.482	0	46.802	0
Leningen en leasings	44.482	0	44.482	0	46.802	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 12483

2.4 Balans – Schema J4

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De passiva zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

2.4.1 Activa

	2021		2020		2019	
ACTIVA	11.049.364	100%	10.665.939	100%	8.609.563	100%
Vlottende activa	5.411.299	49%	5.380.795	50%	4.899.751	57%
Liquide middelen en geldbeleggingen	4.360.170	39%	3.970.370	37%	3.940.235	46%
Vorderingen op korte termijn	1.051.129	10%	1.410.426	13%	959.516	11%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	50.720		35.775		97.440	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	1.000.409		1.374.651		862.076	
Vaste activa	5.638.065	51%	5.285.143	50%	3.709.812	43%
Financiële vaste activa	19.706	0%	19.706	0%	19.706	0%
Materiële vaste activa	5.618.359	51%	5.265.438	49%	3.690.106	43%

Het **totaal** van de activa bedraagt 11.049.364€

De **Vlottende Activa** bedragen in het totaal 5.411.299€.

De rubriek *Liquide middelen en geldbeleggingen* voor 4.360.170€ bestaat uit geldbeleggingen 1.951.564€ (=Belfius pensioenfonds, Belfius Bank Floored Floater en Belfius invest 5+) en liquide middelen voor 2.408.606€ (= zichtrekeningen, spaarrekeningen & kas). Daarnaast zijn er de *Vorderingen op korte termijn* voor 1.051.129€. Deze rubriek omvat de gewone werkingsvorderingen zoals b.v. saldo enveloppe Agentschap Jongerenwelzijn, sectoraal fonds en mutualiteiten.

De **Vaste Activa** staan op de balans voor een bedrag van 5.638.065€.

Als eerste bemerken we de *Financiële vaste activa* voor een bedrag van 19.705,80€. Het betreft hier de aandelen in Beauvent voor 2.500,00€ en de deelbewijzen Ethias_Co voor 17.205,80€.

De tweede rubriek zijn de *Materiële vaste activa* voor een boekwaarde van 5.618.359€.
De gewone investeringen 2021 bedroegen 592.625€.

boekwaarde Vaste activa per 01/01/2021	5.285.143€
+ investeringsuitgaven 2021	592.624€
- afschrijvingen 2021	- 239.703€
= boekwaarde Vaste Activa per 31/12/2021	5.638.064€

2.4.2 Passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	11.049.364	100%	10.667.938	100%	8.609.563	100%
Schulden op korte termijn	1.393.953	11%	1.761.441	17%	1.250.685	11%
Schulden uit ruiltransacties	1.348.573	11%	1.655.302	16%	1.116.671	10%
Vorzieningen voor risico's en kosten	907.754		831.990		769.794	
Niet Financiële schulden uit ruiltransacties	440.819		823.312		346.877	
Schulden uit niet-ruiltransacties		0%	32.490	0%		0%
Overlopende rekeningen van het passief		0%	29.167	0%	117.861	1%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.380	0%	44.482	0%	16.153	0%
Schulden op lange termijn	1.976.070	18%	1.803.342	17%	1.054.839	10%
Schulden uit ruiltransacties	1.976.070	18%	1.803.342	17%	1.054.839	10%
Vorzieningen voor risico's en kosten	1.302.689		1.084.580		877.847	
Financiële schulden	673.381		718.761		176.992	
Nettoactief	7.679.341	70%	7.103.156	67%	6.304.039	57%

Het **totaal** van de passiva bedraagt 11.049.364€

De **Schulden** bedragen in het totaal 3.370.023€.

De *Schulden op korte termijn* voor 1.393.953€ bestaan uit schulden uit ruiltransacties voor 1.348.573€ (= voorzieningen en diverse schulden bv. voorziening vakantiegeld, voorziening responsabiliseringsbijdrage te betalen in 2022, de leveranciers, te ontvangen facturen, te betalen bedrijfsvoorheffing, patronale rsz, bezoldigingen) en schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen tbv. 45.380€ (stuk van de lening dat vervalt in 2022).

De *Schulden op lange termijn* bedragen 1.976.070€. Hieronder zitten de voorzieningen voor een bedrag van 1.302.689€ (voorziening voor pensioenen oud-voorzitters en voor responsabiliseringsbijdrage tem 2026). Daarnaast de financiële schulden voor het bedrag van de lening KBC en ING dat vervalt op meer dan 1 jaar nl. 673.381€

Het **netto-actief** bedraagt 7.679.341€ : dit omvat het kapitaal uit de beginbalans 3.528.499€, het gecumuleerd resultaat 1.648.718€ en de investeringssubsidies 2.502.124€.



J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / JR-1 Budg. 130063 Alg. 7405

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2021	2020
ACTIVA	11.049.364	10.665.939
I. Vlottende activa	5.411.299	5.380.795
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.360.170	3.970.370
B. Vorderingen op korte termijn	1.051.129	1.410.426
1. Vorderingen uit ruiltransacties	50.720	35.775
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.000.409	1.374.651
II. Vaste activa	5.638.065	5.285.143
B. Financiële vaste activa	19.706	19.706
4. Andere financiële vaste activa	19.706	19.706
C. Materiële vaste activa	5.618.359	5.265.438
1. Gemeenschapsgoederen	5.618.359	5.265.438
a. Terreinen en gebouwen	5.388.142	5.077.954
c. Installaties, machines en uitrusting	11.443	16.576
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	218.773	170.907

	2021	2020
PASSIVA	11.049.364	10.667.939
I. Schulden	3.370.023	3.564.783
A. Schulden op korte termijn	1.393.953	1.761.441
1. Schulden uit ruiltransacties	1.348.573	1.655.302
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	907.754	831.990
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	440.819	823.312
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	32.490
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	29.167
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.380	44.482
B. Schulden op lange termijn	1.976.070	1.803.342
1. Schulden uit ruiltransacties	1.976.070	1.803.342
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.302.689	1.084.580
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.302.689	1.084.580
b. Financiële schulden	673.381	718.761
II. Nettoactief	7.679.341	7.103.156
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.502.124	2.372.567
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.648.718	1.202.091
D. Overig nettoactief	3.528.499	3.528.499

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

2.5 Staat van opbrengsten en kosten – Schema J5

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.



J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / JR-1 Budg. 130063 Alg. 7405

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Secretaris:: De Backer Bruno

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2021	2020
I. Kosten	8.312.221	7.372.549
A. Operationele kosten	8.299.239	7.360.167
1. Goederen en diensten	881.667	695.571
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.838.282	6.207.091
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	533.575	417.769
8. Andere operationele kosten	45.715	39.736
B. Financiële kosten	12.982	12.381
II. Opbrengsten	8.758.849	7.432.649
A. Operationele opbrengsten	8.630.945	7.352.861
1. Opbrengsten uit de werking	171.419	143.343
3. Werkingssubsidies	8.338.447	7.092.062
a. Algemene werkingssubsidies	110.217	99.292
b. Specifieke werkingssubsidies	8.228.230	6.992.771
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	501
6. Andere operationele opbrengsten	121.079	116.955
B. Financiële opbrengsten	127.904	79.788
III. Overschot of tekort van het boekjaar	446.628	60.101
A. Operationeel overschot of tekort	331.705	-7.306
B. Financieel overschot of tekort	114.923	67.407
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	446.628	60.101
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	446.628	60.101

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

3 TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

3.1 Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2021	2021		
60	Algemene Goederen en diensten	60	254.755	278.715	-23.960	minder uitgaven kampen garve, dagtrip, educatieve act en ontspanning + textiel door Corona
61	Goederen en diensten (onderhoud en herstellingen)	6103	97.800	123.742	-25.942	Kosten werking na uitbreiding JEZ11 minder dan voorzien
61	Goederen en diensten (energie)	611	95.660	69.649	26.011	Hogere prijzen gas en elektriciteit
61	Goederen en diensten (bureel en computermat.)	613	8.635	39.761	-31.126	nieuwe IT plan pas kunnen starten in 2022
61	Goederen en diensten (onderhoud rollend materiaal)	614	19.519	25.770	-6.251	minder dienstverplaatsingen door Corona (brandstof)
61	Goederen en diensten (dienstverplaatsingen)	615	16.263	24.278	-8.015	minder dienstverplaatsingen door Corona (terugbetaling kilometers)
61	Goederen en diensten (tijdelijk personeel)	617	39.770	0	39.770	Herclassificatie opbrengsten/kosten - Doorrekening kosten (Volgens instructies ABB)
62	Personeelskosten	62	6.838.282	7.074.556	-236.274	Verklaring is vooral te vinden in het niet direct aansluiten van vervangingen in diverse functies op ziekteperiodes, andere verloven, personeelwissels. Het volledige personeelsbestand werd gebudgetteerd, maar deze kon nooit volledig ingevuld worden gezien de schaarste op de arbeidsmarkt.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2021	2021		
70	Verkopen en dienstprestaties (algemeen)	702	34.957	53.877	-18.920	Minder inkomsten uit Doorfacturaties, Teruggave mutualiteit)
70	Verkopen en dienstprestaties (huurinkomsten)	705	97.672	109.755	-12.083	Minder inkomsten uit verhuring (Garve en Vondels)
74	Subsidies en andere operationele opbrengsten	7408	230.997	56.543	174.454	Specifieke werkingssubsidies die niet werden voorzien (Onderwijs subsidie, Covid, en VIA5)

3.2 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard-
Schema T1

3.3 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard –
schema T2



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021



Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	13.077	14.059	13.866	12.945	18.610	17.341	16.027
Ontvangsten	116.096	126.654	121.511	136.525	170.354	183.515	192.041
Saldo	103.019	112.595	107.645	123.579	151.743	166.174	176.013
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	29.902	44.482	44.482	45.380	80.760	82.005	83.309
Ontvangsten	600.000	0	0	0	750.000	0	0
Saldo	570.098	-44.482	-44.482	-45.380	669.240	-82.005	-83.309
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	40.338	39.874	46.901	48.447	49.259	50.347	51.457
Ontvangsten	6.448	6.366	6.560	6.690	6.823	6.958	7.097
Saldo	-33.890	-33.508	-40.341	-41.757	-42.436	-43.389	-44.360
Investerings							
Financiering							
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	6.901.364	7.724.713	7.995.509	8.815.774	8.671.474	8.893.786	9.076.662
Ontvangsten	7.158.007	8.485.644	8.320.339	8.784.271	8.687.941	8.859.930	9.035.359
Saldo	256.643	760.931	324.830	-31.503	16.467	-33.856	-41.302
Investerings							
Uitgaven	1.724.171	592.625	775.308	608.000	3.040.000	2.470.444	15.000
Ontvangsten	802.420	240.576	347.998	388.694	1.216.357	973.086	243.272
Saldo	-921.751	-352.049	-427.310	-219.306	-1.823.643	-1.497.358	228.272
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021



Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205 / EK Budg. 13104

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	6.942.398	7.765.664	8.043.310	8.865.121	8.721.633	8.945.033	9.129.019
1. Goederen en diensten	695.571	881.667	915.268	1.156.402	836.602	842.866	852.253
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.207.091	6.838.282	7.074.556	7.654.551	7.830.171	8.046.606	8.220.492
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	538.772	360.689	481.299	389.008	424.703	495.121	521.888
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.419.822	6.229.661	6.310.351	6.969.006	7.108.386	7.250.554	7.395.565
f. Andere personeelskosten	241.601	240.968	275.255	289.220	289.582	293.243	295.159
g. Pensioenen	6.896	6.965	7.651	7.317	7.500	7.688	7.880
5. Andere operationele uitgaven	39.736	45.715	53.486	54.167	54.860	55.561	56.274
B. Financiële uitgaven	12.381	12.982	12.966	12.045	17.710	16.441	15.127
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	11.297	11.588	11.766	10.845	16.510	15.241	13.927
- aan financiële instellingen	11.297	11.588	11.766	10.845	16.510	15.241	13.927
2. Andere financiële uitgaven	1.084	1.394	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	7.263.666	8.601.778	8.432.762	8.911.682	8.849.158	9.034.285	9.218.219
1. Ontvangsten uit de werking	143.343	171.419	199.689	180.125	133.229	135.429	137.671
3. Werkingssubsidies	7.003.368	8.309.280	8.132.650	8.615.389	8.598.336	8.779.810	8.960.023
a. Algemene werkingssubsidies	99.292	110.217	106.013	120.872	154.544	167.547	175.913
- Andere algemene werkingssubsidies	99.292	110.217	106.013	120.872	154.544	167.547	175.913
- van de Vlaamse overheid	59.215	69.862	65.016	79.055	111.891	124.041	131.537
- van het OCMW	40.077	40.355	40.997	41.817	42.653	43.506	44.376
b. Specifieke werkingssubsidies	6.904.077	8.199.063	8.026.637	8.494.517	8.443.792	8.612.263	8.784.111
- van de federale overheid	837.865	822.263	854.624	871.716	889.151	906.933	925.073
- van de Vlaamse overheid	6.097.635	7.376.581	7.167.872	7.618.619	7.550.417	7.701.064	7.854.729
- van andere entiteiten	-31.424	219	4.141	4.182	4.224	4.266	4.309
5. Andere operationele ontvangsten	116.955	121.079	100.423	116.169	117.593	119.045	120.524
B. Financiële ontvangsten	16.885	16.886	15.648	15.803	15.960	16.118	16.278

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	325.772	840.018	392.134	50.320	125.774	88.929	90.351
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.724.171	592.625	775.308	608.000	3.040.000	2.470.444	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.724.171	592.625	775.308	608.000	3.040.000	2.470.444	15.000
a. Terreinen en gebouwen	1.712.356	500.656	674.308	540.000	3.000.000	2.415.444	0
c. Roerende goederen	11.815	91.968	101.000	68.000	40.000	55.000	15.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	501	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	501	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	501	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	801.919	240.576	347.998	388.694	1.216.357	973.086	243.272
- van de Vlaamse overheid	801.919	240.576	347.998	388.694	1.216.357	973.086	243.272
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-921.751	-352.049	-427.310	-219.306	-1.823.643	-1.497.358	228.272
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-595.979	487.969	-35.177	-168.986	-1.697.869	-1.408.429	318.623
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	29.902	44.482	44.482	45.380	80.760	82.005	83.309
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	29.902	44.482	44.482	45.380	80.760	82.005	83.309
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	600.000	0	0	0	750.000	0	0
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	600.000	0	0	0	750.000	0	0

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	570.098	-44.482	-44.482	-45.380	669.240	-82.005	-83.309
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-25.880	443.487	-79.658	-214.367	-1.028.629	-1.490.434	235.314

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

3.4 Materiële verschillen tussen budget en rekening - investeringen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2021	2021		
22	Terreinen en gebouwen	221	0	173.308	-173.308	Agressie reducerende investeringen overgedragen naar Boekjaar 2022

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	BUDGET	VERSCHIL	VERKLARING
Klasse			2021	2021		
15	Investeringssubsidies	150	240.576	347.998	-107.422	Laatste deel VIPA 3 ontvangen in boekjaar 2022

3.5 Investeringsproject – schema T3

3.6 Evolutie van de schulden – schema T4

3.7 Toelichting bij de balans – schema T5



T3: Investeringsproject

2021



Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205
 Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)
 Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno
 Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

PRIO IP-1: Inrichting tuin, buitenchillruimte en agressiereducerende maatregelen in JEZ11

AP-1: Preventieve infrastructurele maatregelen tegen agressie in JEZ11

PRIO IP-2: Bouw leefgroepen HDO

AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	92.103	0	5.955.444	0	6.047.547
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	0	5.955.444	0	6.047.547
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	0	5.955.444	0	6.047.547
a. Terreinen en gebouwen		92.103		5.955.444		6.047.547
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.432.715	0	2.432.715
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		2.432.715		2.432.715

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
a. Terreinen en gebouwen	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.216.357	973.086	243.272
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.216.357	973.086	243.272

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2021



Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

PRIO IP-1: Inrichting tuin, buitenchillruimte en agressiereducerende maatregelen in JEZ11

AP-1: Preventieve infrastructuurle maatregelen tegen agressie in JEZ11

PRIO IP-2: Bouw leefgroepen HDO

AP-2: Nieuwbouw leefgroepen HDO en verdere optimalisatie gebruik gebouwen op het domein

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	92.103	0	5.955.444	0	6.047.547
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	0	5.955.444	0	6.047.547
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	0	5.955.444	0	6.047.547
a. Terreinen en gebouwen		92.103		5.955.444		6.047.547
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.432.715	0	2.432.715
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		2.432.715		2.432.715

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
a. Terreinen en gebouwen	0	92.103	540.000	3.000.000	2.415.444	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.216.357	973.086	243.272
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.216.357	973.086	243.272

NIET-PRIO IP-3: Nieuwbouw JEZ11

AP-10: Nieuwbouw JEZ11

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.127.989	0	0	0	2.127.989
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.127.989	0	0	0	2.127.989
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.127.989	0	0	0	2.127.989
a. Terreinen en gebouwen		2.046.922		0		2.046.922
c. Roerende goederen		81.067		0		81.067
II. ONTVANGSTEN	0	1.042.495	0	388.694	0	1.431.189
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		1.042.495		388.694		1.431.189

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.638.369	489.620	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	1.638.369	489.620	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.638.369	489.620	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.638.369	408.553	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	81.067	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	801.919	240.576	388.694	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	801.919	240.576	388.694	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021



Journalvolnummers: JR Budg. 147143 Alg. 8205

Vereniging Ons Tehuis (0233.210.764)

Poperingseweg 30, 8900 Ieper

Secretaris:: De Backer Bruno

Verantwoordelijke financiën:: Van de steene Christelle

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	718.761	673.381	592.621	1.260.616	1.177.307	1.177.307
1. Financiële schulden op 1 januari	176.992	718.761	673.381	592.621	1.260.616	1.177.307
2. Nieuwe leningen	600.000	0	0	750.000	0	0
4. Overboekingen	-58.231	-45.380	-80.760	-82.005	-83.309	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.482	45.380	80.760	82.005	83.309	0
1. Financiële schulden op 1 januari	16.153	44.482	45.380	80.760	82.005	83.309
2. Aflossingen	-29.902	-44.482	-45.380	-80.760	-82.005	-83.309
3. Overboekingen	58.231	45.380	80.760	82.005	83.309	
Totaal financiële schulden	763.243	718.761	673.381	1.342.621	1.260.616	1.177.307

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 13104

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 130063 Alg. 7405

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 147143 Alg. 8205

Schema T5: De toelichting bij de balans

Vereniging Ons Tehuis
Poperingseweg 30 - 8900 Ieper
Ondernemingsnr.: 0233.210.764

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: VER

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 19.705,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.705,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 19.705,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.705,80
C. Materiële vaste activa	€ 5.265.437,64	€ 592.624,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 239.703,23	€ 0,00	€ 5.618.358,94
1. Gemeenschapsgoederen	€ 5.265.437,64	€ 592.624,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 239.703,23	€ 0,00	€ 5.618.358,94
a. Terreinen en gebouwen	€ 5.077.954,30	€ 500.656,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 190.468,37	€ 0,00	€ 5.388.142,32
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 16.575,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.132,56	€ 0,00	€ 11.443,29
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 170.907,49	€ 91.968,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 44.102,30	€ 0,00	€ 218.773,33
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Ergoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen					
VER	€ 2.372.566,87	€ 240.575,71	€ 111.018,15	€ 0,00	€ 2.502.124,43
Totaal	€ 2.372.566,87	€ 240.575,71	€ 111.018,15	€ 0,00	€ 2.502.124,43
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 1.202.090,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.202.090,59
Totaal	€ 1.202.090,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.202.090,59
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 3.528.498,53	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.528.498,53
Totaal	€ 3.528.498,53	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.528.498,53
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
VER	€ 7.103.155,99			€ 129.557,56	€ 7.232.713,55
Totaal	€ 7.103.155,99			€ 129.557,56	€ 7.232.713,55

3.8 Waarderingsregels & afschrijvingen

Waarderingsregels bevatten de belangrijkste boekhoudkundige principes die moeten toegepast worden in de boekhouding.

Een aantal belangrijke algemene boekhoudprincipes

Continuïteit:

De waardering van de activa en passiva dient te gebeuren vanuit het oogpunt van het verder bestaan van de organisatie. Alle middelen welke de vereniging bezit, staan ten dienste van de verdere werking. Vanuit dit oogpunt moet het goed dan ook gewaardeerd worden.

Consistentie:

De waarderingsregels dienen consistent te worden toegepast. Dit houdt enerzijds in dat de bepaling van de waarderingsregels niet mag ingegeven zijn vanuit het bekomen resultaat. Anderzijds betekent dit dat men de voor een bepaald werkingsmiddel gehanteerde waarderingsregel niet zomaar mag wijzigen. Tot op het einde van de levensduur van dit middel moet men de gekozen waarderingsregel consequent blijven toepassen. Mocht op een bepaald ogenblik de waarde van dit werkingsmiddel op een blijvende wijze verschillen van de boekwaarde, dan kan dit worden rechtgezet door de techniek van waardevermindering of vermeerdering, niet door een wijziging in de toegepaste waarderingsregels.

Een consequent volgehouden waardering laat toe om de bekomen opeenvolgende resultaten met elkaar te vergelijken.

Compensatieverbod:

Alle verrichtingen dienen in de boekhouding opgenomen te worden. Dit geldt ook voor tegengestelde verrichtingen in hoofde van eenzelfde partij. Men mag onder geen enkel beding deze tegengestelde verrichtingen compenseren en enkel het saldo in de boekhouding registreren.

Voorzichtigheid:

De balans en resultatenrekening moeten een getrouw beeld geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de vereniging. Er mag onder geen enkele voorwaarde een rooskleuriger voorstelling worden gegeven dan in werkelijkheid verantwoord is.

Periodiciteitsprincipe:

Kosten en opbrengsten moeten in het correctie financiële jaar worden opgenomen.

Verantwoordingsstukken:

Verantwoordingsstukken zijn materiële documenten waaruit de aard en de omvang van een transactie blijkt of materiële documenten waarin men de boekhouding voert. Hierdoor kan bewezen worden dat een transactie zich heeft voorgedaan en kan een geregistreeerde transactie niet verwijderd of onzichtbaar veranderd worden.



Algemene waarderingsregels

Een actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan : de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, de vervaardigingswaarde, de schenkingswaarde of de inbrengwaarde. Herwaardering kan enkel voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa.

Voor de activa met beperkte gebruiksduur worden afschrijvingen geboekt, dit volgens onderstaande regels :

- 1) Terreinen : worden niet afgeschreven
- 2) Gebouwen : 30 jaar / buitengewoon onderhoud 20 jaar
- 3) Inrichting gehuurde gebouwen : 10 jaar
- 4) Installaties, machines en uitrusting : 10 jaar
- 5) Meubilair en kantooruitrusting : 10 jaar
- 6) Informaticamaterieel : 5 jaar
- 7) Rollend materieel : 5 jaar
- 8) Immateriële vaste activa : 5 jaar

Specifieke waarderingsregels

Liquide middelen en geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen op korte termijn komen op balans tegen nominale waarde.

Financieel vaste activa zoals aandelen in rechtspersonen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs; er zal een waardevermindering worden toegepast op deze aandelen in geval van duurzame minderwaarde die wordt verantwoord door de toestand en de vooruitzichten van de organisatie waarin deze aandelen worden aangehouden.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Ontvangen investeringssubsidies worden verrekend volgens hetzelfde ritme van de afschrijvingen van het actief waarop ze betrekking hebben. Wanneer het actief nog in aanbouw is en nog niet wordt afgeschreven, wordt ook de investeringssubsidie niet verrekend.

3.9 Financiële Risico's

Bij de opmaak van onze jaarrekening hanteren wij steeds een voorzichtigheidsprincipe waarbij wij zowel de uitgaven als de ontvangsten realistisch inschrijven op basis van de jaarrekeningen van voorgaande jaren, de stand van de kredieten van het huidige jaar en een weloverwogen prognose van de toekomst. Dit alles zorgt ervoor dat het meerjarenplan een goed beeld geeft van de situatie van ons bestuur. Echter omwille van externe factoren en onzekerheden blijven er desondanks financiële risico's die we zoveel mogelijk trachten te beperken.

3.9.1 Ontvangsten

De exploitatie-ontvangsten in de meerjarenplanning zijn gebaseerd op boekhoudkundige gegevens uit het verleden en/of realistische ramingen voor de toekomst.

Als voorziening zijn wij afhankelijk van het toekomstig beleid inzake subsidiëring dat door de Vlaamse Overheid zal gevoerd worden, bv. de verdere niet-indexering van de werkingssubsidies en mogelijk andere besparingen die kunnen doorgevoerd worden,

Er is wel een correcte opvolging en betaling vanuit het Agentschap.

3.9.2 Uitgaven

Jaarlijks wordt een bedrag van 352.000,00€ in het pensioenfonds gestort. Dit bedrag van 352.000,00€ blijft zeker voor de volledige periode van het meerjarenplan 2020-2025 hetzelfde. Vanuit het pensioenfonds worden de pensioenbijdragen vastbenoemden en de responsabiliseringsbijdrage betaald. De gelden in dit fonds zijn niet beschikbaar voor de voorziening (cfr. opgenomen bij onbeschikbare gelden).

3.9.3 Andere

Er zijn momenteel geen hangende juridische geschillen die een zware financiële impact op de organisatie kunnen hebben.



3.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2021

AR	AR omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo	Saldo
090000	Onbeschikbare gelden	1.251.242,89	0,00	1.251.242,89
091000	Bestemde gelden	0,00	1.251.242,89	-1.251.242,89
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.079.866,52	0,00	9.079.866,52
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	9.079.866,52	-9.079.866,52

3.11 Toelichting kosten, opbrengsten met buitengewone invloed

Nihil

3.12 Locatie bijkomende informatie

De documentatie is beschikbaar voor de raadsleden bij het agendapunt van de goedkeuring van de jaarrekening.



4 FINANCIËLE ANALYSE – RATIO'S

4.1 Netto-werkkapitaal

	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	5.411.299	5.380.796	4.899.751
Liquide middelen en geldbeleggingen	4.360.170	3.970.370	3.940.235
Vorderingen op korte termijn	1.051.129	1.410.426	959.516
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	50.720	35.775	97.440
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	1.000.409	1.374.651	862.076
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	0	0	0
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.439.333	1.761.441	1.132.824
Schulden uit ruiltransacties	1.393.953	1.655.302	1.116.671
<i>Financiële schulden</i>	0	0	0
<i>Diverse schulden op KT uit ruiltransacties</i>	1.393.953	1.655.302	1.116.671
Schulden uit niet-ruiltransacties	0	32.490	0
Overlopende rekeningen van het passief		29.167	117.861
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.380	44.482	16.153
Netto-werkkapitaal	3.971.966	3.619.355	3.766.927

Conclusie :

Het netto-werkkapitaal is positief. Op korte termijn kunnen de betalingsverplichtingen worden nagekomen. Op lange termijn worden niet alleen de vaste activa, maar ook een deel van de vlottende activa gefinancierd door permanent vermogen (netto-actief + schulden op lange termijn).

4.2 Liquiditeitsratio

	2021	2020	2019
Current Ratio	3,76	3,05	4,33
Dekking vaste activa door permanent vermogen	1,71	1,69	1,98

Conclusie :

Current Ratio : Een ratio hoger dan 1, wijst op een goede liquiditeit.

Dekking vaste activa door permanent vermogen: Een ratio hoger dan 1, wijst op een goede dekking van de vaste activa door het permanent vermogen.



4.3 Solvabiliteitsratio

	2021	2020	2019
Vreemd vermogen	3.370.023	3.532.293	2.305.524
Eigen vermogen	7.679.341	7.103.156	6.304.039
Schuldgraad	0,44	0,50	0,37

Eigen vermogen	7.679.341	7.103.156	6.304.039
Totaal vermogen	11.049.364	10.635.293	8.609.563
Financiële onafhankelijkheid	0,70	0,67	0,73

Conclusie :

Solvabiliteit meet de capaciteit van een organisatie om aan al haar financiële verplichtingen, zowel op korte als lange termijn, te voldoen.

Hoe hoger de financiële onafhankelijkheid, hoe hoger de bescherming van de schuldeisers. Een waarde onder 0,3 wijst op een te lage of verzwakte solvabiliteit: de ratio voor VOT bedraagt dus 0,70 en wijst op een sterke solvabiliteit.

